

水道事業会計

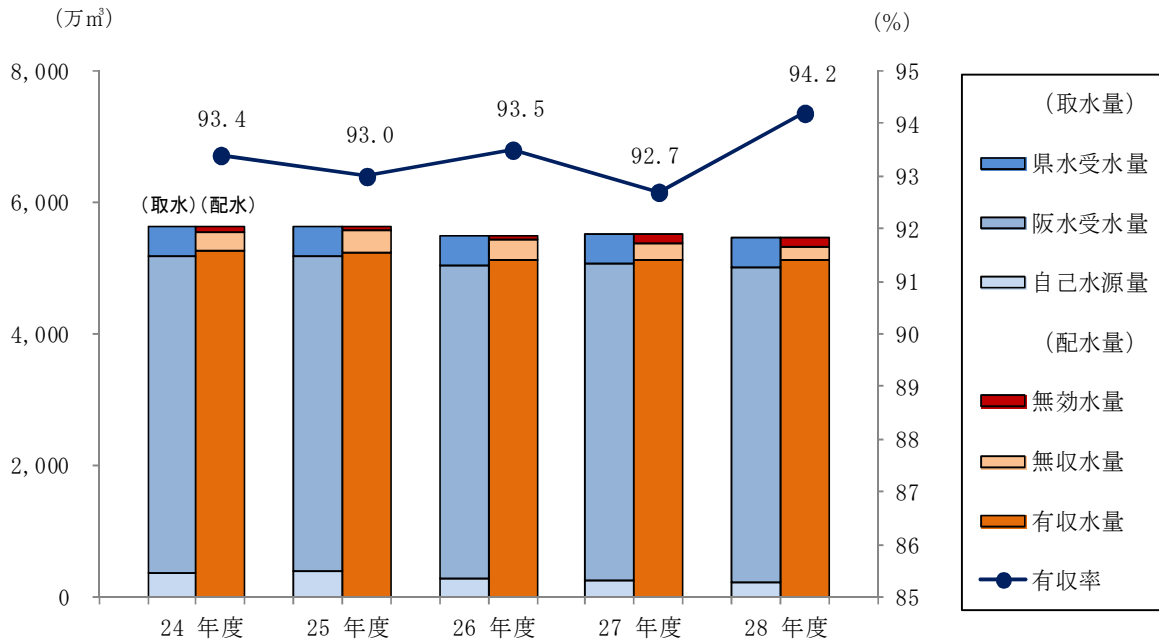
1 業務実績

(1) 28年度の業務実績

28年度における主な業務実績は、次のとおりです。

| 区 分 | 単 位 | 26 年度 | 27 年度 | 28 年度 | 対前年度 増 減 | 対前年度 増減率(%) | 備 考 |
|-----------|----------------|------------|------------|------------|-------------|----------------|---|
| 給水人口 | 人 | 486,863 | 487,798 | 487,967 | 169 | 0.0 | 年度末現在 |
| 給水戸数 | 戸 | 228,332 | 229,504 | 230,933 | 1,429 | 0.6 | 〃 |
| 給水装置数 | 個 | 106,893 | 108,758 | 110,274 | 1,516 | 1.4 | 〃 |
| 配水量 | m ³ | 54,794,660 | 55,144,050 | 54,508,180 | △635,870 | △1.2 | 年間総量 |
| 自己水源量 | m ³ | 2,842,320 | 2,623,160 | 2,399,710 | △223,450 | △8.5 | 〃 |
| 受水量 | m ³ | 51,952,340 | 52,520,890 | 52,108,470 | △412,420 | △0.8 | 〃 |
| 有収水量 | m ³ | 51,255,654 | 51,128,557 | 51,328,599 | 200,042 | 0.4 | 〃 |
| 有収率 | % | 93.5 | 92.7 | 94.2 | 1.5 | — | $\frac{\text{有収水量}}{\text{配水量}}$ |
| 1日配水能力 | m ³ | 205,700 | 205,700 | 205,700 | 0 | 0.0 | |
| 1日最大配水量 | m ³ | 164,040 | 164,900 | 162,560 | △2,340 | △1.4 | |
| 1日最小配水量 | m ³ | 131,000 | 130,770 | 128,250 | △2,520 | △1.9 | |
| 1日平均配水量 | m ³ | 150,122 | 150,667 | 149,337 | △1,330 | △0.9 | |
| 一人1日平均配水量 | ℓ | 308.3 | 308.9 | 306.0 | △2.9 | △0.9 | |
| 負荷率 | % | 91.5 | 91.4 | 91.9 | 0.5 | — | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日最大配水量}}$ |
| 施設利用率 | % | 73.0 | 73.2 | 72.6 | △0.6 | — | $\frac{\text{1日平均配水量}}{\text{1日配水能力}}$ |
| 最大稼働率 | % | 79.7 | 80.2 | 79.0 | △1.2 | — | $\frac{\text{1日最大配水量}}{\text{1日配水能力}}$ |
| 導・送・配水管延長 | km | 1,180.7 | 1,186.9 | 1,190.5 | 3.6 | 0.3 | 年度末現在 |
| 職員数 | 人 | 200 | 193 | 193 | 0 | 0.0 | 年度末現在(再任用職員を含む) |

最近5か年における取水量、配水量及び有収率は、次のとおりです。



注1 無効水量は漏水等により料金を減免した水量と配水管での地下漏水によるもの。

注2 無収水量は上下水道局等が業務のため使用した水量で、業務用、消火用、工事・修繕用等。

(2) 安全・安定給水への取組み

ア 水質管理

西宮市が受水している阪神水道企業団（以下「阪水」という。）は淀川(琵琶湖を含む)を水源とし、兵庫県営水道（以下「県水」という。）は猪名川を水源としています。琵琶湖・淀川水系には淀川水質協議会や淀川水質汚濁防止連絡協議会、猪名川水系には猪名川水質協議会があり、西宮市はこれらに参画して、安全な水の確保のために危機管理体制の充実を図っています。各協議会が水系ごとに水源水質の監視や汚濁防止に努めており、28年度は琵琶湖・淀川水系において13地点で毎月1回、5地点で隔月1回、猪名川水系において9地点で毎月1回の水質調査を実施しています。

イ 水源の確保

28年度の1日平均配水量は149,337m³で、給水人口・給水戸数とも増加しているものの、一人1日平均配水量は全市で306.00(27年度308.90)と、節水機器等の普及や節水意識の高まりなどもあって水需要は減少傾向にあります。

最近3か年の1日平均配水量の実績及びその内訳は、次のとおりです。

| 区分 | (単位：m ³) | | |
|---------|----------------------|---------|---------|
| | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
| 1日平均配水量 | 150,122 | 150,667 | 149,337 |
| 自己水源量 | 7,787 | 7,167 | 6,575 |
| 受水量 | 142,335 | 143,500 | 142,763 |
| 阪水受水量 | 130,087 | 131,251 | 130,513 |
| 県水受水量 | 12,249 | 12,249 | 12,249 |

最近3か年の阪水・県水の契約水量、受水量等は、次のとおりです。

(単位：m³・円)

| 区 分 | | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
|-------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 阪水 | 契約水量/日 | 188,504 | 188,504 | 188,504 |
| | 責任水量/日 | 131,953 | 131,953 | 131,953 |
| | 1日最大受水量 | 140,770 | 143,610 | 143,240 |
| | 受水量/年 | 47,481,600 | 48,037,820 | 47,637,410 |
| | 受水単価 | 61.96 | 61.96 | 61.96 |
| | 受水費/年 | 2,984,169,876 | 2,992,345,684 | 2,967,457,095 |
| 県水 | 契約水量/日 | 17,500 | 17,500 | 17,500 |
| | 責任水量/日 | 12,250 | 12,250 | 12,250 |
| | 1日最大受水量 | 15,570 | 14,650 | 14,510 |
| | 受水量/年 | 4,470,740 | 4,483,070 | 4,471,060 |
| | 受水単価 | 131.81 | 131.38 | 126.03 |
| | 受水費/年 | 589,370,000 | 589,058,000 | 563,520,000 |
| 受水費合計 | | 3,573,539,876 | 3,581,403,684 | 3,530,977,095 |

注1 県水は基本料金と使用料金の二部料金制で受水単価は平均供給単価。

2 責任水量は契約水量の70%。

西宮市は阪水及び県水からの受水が取水量の大半を占めているため、広域的災害や渇水、水源の水質汚染事故などにおいても、ライフラインとしての水道水の安定供給の継続が重要となっています。

このため、今後も異なる水系での複数水源を利用した供給を維持しつつ、一つの水源を利用した供給に支障が生じた場合でも、全体としての供給が途切れないようバックアップ機能を強化していくとしています。

2 予算執行状況

企業会計予算は、営業活動としての収益的収入及び支出と設備投資(建設改良)関係の資本的収入及び支出に区分されています。

28年度における予算執行状況は、次のとおりです。

(1) 収益的収入

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|----------|----------------|----------------|------------------|-------|
| 水道事業収益 | 11,004,319,000 | 10,897,092,938 | △107,226,062 | 99.0 |
| 営業収益 | 9,830,195,000 | 9,876,040,933 | 45,845,933 | 100.5 |
| 給水収益 | 9,386,752,000 | 9,439,727,706 | 52,975,706 | 100.6 |
| 受託工事収益 | 24,624,000 | 16,838,872 | △7,785,128 | 68.4 |
| その他の営業収益 | 418,819,000 | 419,474,355 | 655,355 | 100.2 |
| 営業外収益 | 1,171,290,000 | 1,018,718,934 | △152,571,066 | 87.0 |
| 受取利息 | 825,000 | 618,366 | △206,634 | 75.0 |
| 分担金 | 368,252,000 | 259,756,740 | △108,495,260 | 70.5 |
| 他会計補助金 | 9,883,000 | 9,874,125 | △8,875 | 99.9 |
| 長期前受金戻入 | 683,508,000 | 646,634,699 | △36,873,301 | 94.6 |
| 雑収益 | 108,822,000 | 101,835,004 | △6,986,996 | 93.6 |
| 特別利益 | 2,834,000 | 2,333,071 | △500,929 | 82.3 |
| 固定資産売却益 | 1,000 | 0 | △1,000 | 0.0 |
| 過年度損益修正益 | 500,000 | 0 | △500,000 | 0.0 |
| その他特別利益 | 2,333,000 | 2,333,071 | 71 | 100.0 |

注 決算額には仮受消費税及び地方消費税 743,633,370円を含む。

(2) 収益的支出

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-------------------|----------------|---------------|-------------|-------|
| 水道事業費用 | 10,287,483,000 | 9,908,796,759 | 378,686,241 | 96.3 |
| 営業費用 | 9,623,382,000 | 9,247,501,260 | 375,880,740 | 96.1 |
| 原水及び浄水費 | 650,929,000 | 618,690,772 | 32,238,228 | 95.0 |
| 受水費 | 3,813,456,000 | 3,813,455,262 | 738 | 100.0 |
| 配水費 | 916,767,000 | 843,453,444 | 73,313,556 | 92.0 |
| 給水費 | 569,329,000 | 506,855,146 | 62,473,854 | 89.0 |
| 受託工事費 | 28,390,000 | 21,043,504 | 7,346,496 | 74.1 |
| 業務費 | 551,207,000 | 537,304,024 | 13,902,976 | 97.5 |
| 総係費 | 693,106,000 | 661,144,554 | 31,961,446 | 95.4 |
| 減価償却費 | 2,226,104,000 | 2,196,383,369 | 29,720,631 | 98.7 |
| 資産減耗費 | 172,200,000 | 48,208,938 | 123,991,062 | 28.0 |
| その他営業費用 | 1,894,000 | 962,247 | 931,753 | 50.8 |
| 営業外費用 | 660,750,000 | 660,746,938 | 3,062 | 100.0 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 390,063,000 | 390,062,013 | 987 | 100.0 |
| 繰延勘定償却 | 17,935,000 | 17,934,600 | 400 | 100.0 |
| 消費税及び 地方消費税 | 252,322,000 | 252,321,200 | 800 | 100.0 |
| 雑支出 | 430,000 | 429,125 | 875 | 99.8 |
| 特別損失 | 1,351,000 | 548,561 | 802,439 | 40.6 |
| 過年度損益修正損 | 802,000 | 0 | 802,000 | 0.0 |
| 固定資産譲渡損 | 549,000 | 548,561 | 439 | 99.9 |
| 予備費 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0.0 |

注 決算額には仮払消費税及び地方消費税 392,365,200円を含む。

(3) 資本的収入

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 予算額に比べ 決算額の増減 | 執行率 |
|----------|---------------|---------------|------------------|---------|
| 資本的収入 | 1,415,225,000 | 785,719,157 | △629,505,843 | 55.5 |
| | (169,474,000) | (169,797,008) | (323,008) | (100.2) |
| 企業債 | 1,152,800,000 | 624,000,000 | △528,800,000 | 54.1 |
| | (101,200,000) | (101,200,000) | (0) | (100.0) |
| 国庫補助金 | 20,916,000 | 11,562,000 | △9,354,000 | 55.3 |
| 他会計負担金 | 33,452,000 | 15,813,904 | △17,638,096 | 47.3 |
| 他会計補助金 | 9,444,000 | 9,428,204 | △15,796 | 99.8 |
| 工事負担金 | 198,462,000 | 124,915,049 | △73,546,951 | 62.9 |
| | (68,274,000) | (68,597,008) | (323,008) | (100.5) |
| 固定資産売却代金 | 1,000 | 0 | △1,000 | 0.0 |
| 長期貸付金返還金 | 150,000 | 0 | △150,000 | 0.0 |

注1 決算額には仮受消費税及び地方消費税 1,131,680円を含む。

2 下段()は、地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額で内数。

3 予算額に比べ決算額の増減のうち企業債 242,500,000円、国庫補助金 3,990,000円、工事負担金 73,546,000円は、翌年度繰越額に係る財源充当額。

(4) 資本的支出

(単位：円・%)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | 不 用 額 | 執行率 |
|-----------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|
| 資本的支出 | 3,989,453,000 | 2,887,070,098 | 676,366,000 | 426,016,902 | 72.4 |
| | (367,023,000) | (296,037,691) | (0) | (70,985,309) | (80.7) |
| 建設改良費 | 2,789,564,000 | 1,690,686,398 | 676,366,000 | 422,511,602 | 60.6 |
| | (367,023,000) | (296,037,691) | (0) | (70,985,309) | (80.7) |
| 固定資産購入費 | 27,622,000 | 24,126,428 | 0 | 3,495,572 | 87.3 |
| 原水及び浄水施設費 | 118,207,000 | 109,608,985 | 0 | 8,598,015 | 92.7 |
| | (7,776,000) | (7,466,953) | (0) | (309,047) | (96.0) |
| 配水施設費 | 2,632,280,000 | 1,545,497,465 | 676,366,000 | 410,416,535 | 58.7 |
| | (359,247,000) | (288,570,738) | (0) | (70,676,262) | (80.3) |
| リース債務支払額 | 11,455,000 | 11,453,520 | 0 | 1,480 | 100.0 |
| 企業債償還金 | 1,195,458,000 | 1,195,457,221 | 0 | 779 | 100.0 |
| 投資 | 1,500,000 | 0 | 0 | 1,500,000 | 0.0 |
| 国庫補助金返還金 | 931,000 | 926,479 | 0 | 4,521 | 99.5 |
| 予備費 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 | 0.0 |

注1 決算額には仮払消費税及び地方消費税 96,377,467円を含む。

2 下段()は、地方公営企業法第26条の規定による繰越額で内数。

建設改良費の主なものは、原水及び浄水施設費では、原水及び浄水設備費で鳴尾浄水場次亜注
入ポンプ設備更新工事451万円、丸山浄水場受変電設備改良工事221万円などを施工しています。
また、配水施設費では、配水設備費で苦楽園高区局ほか配水管末水質監視装置改良工事874万円、
越水浄水場ほか計装機器取替工事742万円、東山台低区第1配水槽ほか水位計更新工事459万円な
どを施工し、配水管布設費では配水管布設及び布設替工事を市内各所において8,068.4m施工し
ています。

27年度からの繰越額3億6,702万円については、愛宕山配水管布設替工事6,379万円、今津港海
底送水管仮移設工事(その1)5,226万円、笠屋町配水管布設替工事4,476万円、苦楽園三番町外配

水管布設替工事3,441万円など2億9,603万円を執行し、全ての工事を28年度中に完了しています。

また、29年度への繰越額6億7,636万円については、鷺林寺南町送配水管布設替工事9,492万円、仁川町3丁目配水管布設替工事(その2)8,419万円、安井町配水幹線布設工事7,015万円など18件を繰り越したものです。

建設改良費の不用額は4億2,251万円で、予算額と契約金額との差による不用額のほか、山口町下山口外送配水管詳細設計業務2,160万円、西山配水槽更新工事等8,700万円、芦部谷ポンプ場無停電電源装置更新工事2,000万円、丸山浄水場計装設備更新工事2,000万円等が翌年度以降に延期されたことによるものです。

なお、資本的収入7億8,571万円に対し資本的支出は28億8,707万円で、不足する額21億135万円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,484万円、損益勘定留保資金16億7,740万円、建設改良積立金3億円、減債積立金2,910万円で補填されています。

3 経営成績

28年度における収益・費用の状況は、次のとおりです。

(単位：円・%)

| 区 分 | 27 年度 | 28 年度 | 増 減 | 増減率 |
|------------------|---------------|----------------|-------------|------|
| 経常収益 (A) | 9,864,442,994 | 10,151,126,497 | 286,683,503 | 2.9 |
| 営業収益 | 8,830,306,084 | 9,154,527,563 | 324,221,479 | 3.7 |
| 営業外収益 | 1,034,136,910 | 996,598,934 | △37,537,976 | △3.6 |
| 経常費用 (B) | 9,284,580,041 | 9,265,226,683 | △19,353,358 | △0.2 |
| 営業費用 | 8,845,984,660 | 8,855,136,060 | 9,151,400 | 0.1 |
| 営業外費用 | 438,595,381 | 410,090,623 | △28,504,758 | △6.5 |
| 経常損益 (C=A-B) | 579,862,953 | 885,899,814 | 306,036,861 | 52.8 |
| 特別利益 (D) | 2,181,529 | 2,333,071 | 151,542 | 6.9 |
| 特別損失 (E) | 297,255 | 548,561 | 251,306 | 84.5 |
| 純損益 (F=C+D-E) | 581,747,227 | 887,684,324 | 305,937,097 | 52.6 |
| 営業収支比率 | 99.9 | 103.4 | 3.5 | — |
| 経常収支比率 (A/B×100) | 106.2 | 109.6 | 3.4 | — |

注1 営業収支比率 = $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}}$

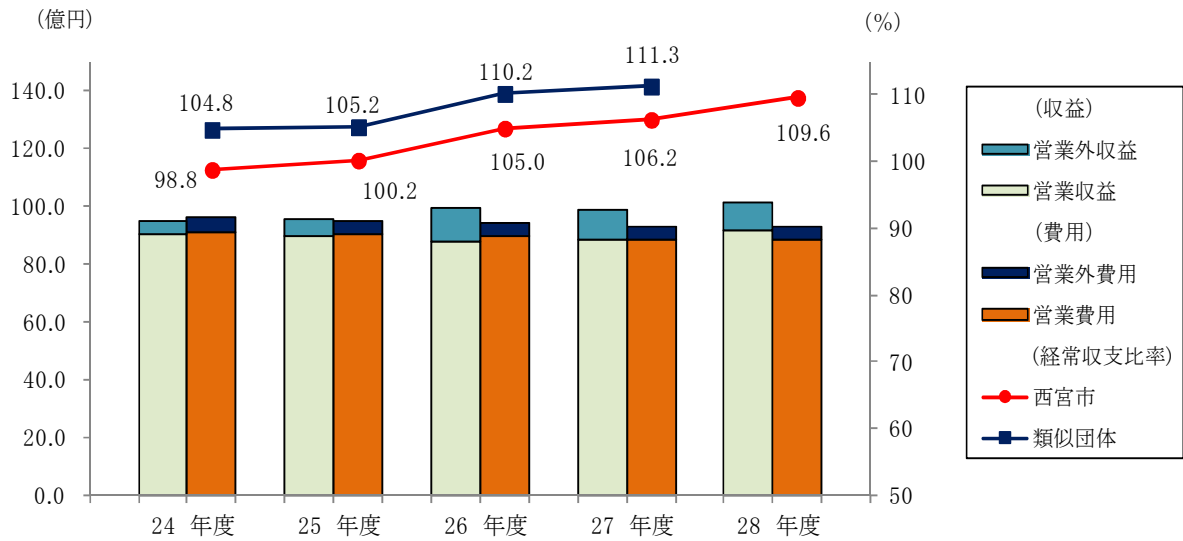
2 各項目の増減については、1-20・1-21ページの審査資料「比較損益計算書」を参照。

(1) 純損益

28年度の経常損益は、経常収益101億5,112万円に対し経常費用92億6,522万円で、差引き8億8,589万円の経常利益となり、これに特別利益233万円を加え特別損失54万円を差し引いた8億8,768万円が純利益となっています。

業務活動の成果を示す営業収支比率を前年度と比較すると3.5ポイント改善し103.4%となり、経常収支比率は3.4ポイント改善して109.6%となっています。(1-28～1-31ページの審査資料「主要財務分析比率表」を参照)

最近5か年における経常収益、経常費用及び経常収支比率は、次のとおりです。



注 類似団体の数値は、以下の21事業体の平均値で地方公営企業年鑑に基づく。(以下同じ)

神奈川県営水道 前橋市 高崎市 川越市 川口市 所沢市 柏市 豊橋市 春日井市
 豊中市 吹田市 高槻市 東大阪市 姫路市 尼崎市 西宮市 倉敷市 高松市 那覇市
 越谷・松伏水道企業団 愛知中部水道企業団

(2) 収益

ア 経常収益

(ア) 営業収益

営業収益は91億5,452万円で、3億2,422万円(3.7%)増加しています。

このうち、給水収益は87億4,099万円で、家事用で2億2,504万円、事業用で4,301万円、公共用で4,040万円、それぞれ増加するなど合わせて3億1,476万円(3.7%)増加しています。

受託工事収益は1,562万円で、配水管撤去工事の増などで411万円(35.8%)増加しています。

その他の営業収益は3億9,791万円で、533万円(1.3%)増加しています。これは、消火栓修繕等に係る他会計負担金で683万円、福祉減免に対する補助金に係る他会計補助金で237万円増加し、下水道使用料徴収手数料等の雑収益で275万円減少したことなどによるものです。

(イ) 営業外収益

営業外収益は9億9,659万円で、3,753万円(3.6%)減少しています。これは、他会計補助金で基礎年金拠出金の公的負担に要する経費に対する補助金が皆減したことなどで1,802万円減少し、長期前受金戻入で工事負担金や他会計補助金の減などで3,434万円減少し、雑収益で下水道会計負担分の増等で1,213万円増加したことなどによるものです。

イ 特別利益

特別利益は減価償却費に見合う長期前受金戻入の233万円です。

(3) 費用

ア 経常費用

(ア) 営業費用

営業費用は88億5,513万円で、915万円(0.1%)増加しています。これは主に、総係費で5,830万円(9.8%)、配水費で4,084万円(5.3%)、業務費で3,251万円(6.8%)、給水費で1,603万円(3.4%)、それぞれ増加しましたが、原水及び浄水費で5,270万円(8.1%)、受水費で5,042万円(1.4%)、資産減耗費で2,356万円(32.8%)、減価償却費で1,644万円(0.7%)、それぞれ減少したことによるものです。

(イ) 営業外費用

営業外費用は4億1,009万円で、2,850万円(6.5%)減少しています。これは主に、支払利息及び企業債取扱諸費で2,266万円(5.5%)、繰延勘定償却で430万円(19.3%)、それぞれ減少したことによるものです。

イ 特別損失

特別損失は阪水への資産引継ぎに伴う固定資産譲渡損54万円です。

なお、経常費用を性質別に前年度と比較すると、次のとおりです。

(単位：円・%)

| 区 分 | 27年度 | | 28年度 | | 増 減 額 | 増減率 |
|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 職員給与費 | 1,568,975,071 | 16.9 | 1,596,847,138 | 17.2 | 27,872,067 | 1.8 |
| 受水費 | 3,581,403,684 | 38.6 | 3,530,977,095 | 38.1 | △50,426,589 | △1.4 |
| 物件費 | 1,410,882,462 | 15.2 | 1,482,633,590 | 16.0 | 71,751,128 | 5.1 |
| 委託料 | 681,290,082 | 7.3 | 788,955,311 | 8.5 | 107,665,229 | 15.8 |
| 修繕費 | 92,791,320 | 1.0 | 111,540,685 | 1.2 | 18,749,365 | 20.2 |
| 工事請負費 | 147,160,102 | 1.6 | 96,107,070 | 1.0 | △51,053,032 | △34.7 |
| 動力費 | 151,868,091 | 1.6 | 138,750,760 | 1.5 | △13,117,331 | △8.6 |
| 薬品費 | 10,520,032 | 0.1 | 9,587,085 | 0.1 | △932,947 | △8.9 |
| 材料費 | 24,940,466 | 0.3 | 30,053,840 | 0.3 | 5,113,374 | 20.5 |
| その他物件費 | 302,312,369 | 3.3 | 307,638,839 | 3.3 | 5,326,470 | 1.8 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 412,722,576 | 4.4 | 390,062,013 | 4.2 | △22,660,563 | △5.5 |
| 減価償却費 | 2,212,829,847 | 23.8 | 2,196,383,369 | 23.7 | △16,446,478 | △0.7 |
| その他費用 | 97,766,401 | 1.1 | 68,323,478 | 0.7 | △29,442,923 | △30.1 |
| 計 | 9,284,580,041 | 100.0 | 9,265,226,683 | 100.0 | △19,353,358 | △0.2 |

注1 各科目の増減については、1-24・1-25ページの審査資料「費用節別比率表」を参照。

2 構成比は特別損失を除いた比率で、審査資料と一致しない場合がある。

経常費用(性質別)の主な増減理由は、次のとおりです。

(ア) 職員給与費は15億9,684万円で、2,787万円(1.8%)増加しています。これは、退職や新規採用及び人事異動等で職員減などによる2,530万円、時間外勤務手当や通勤手当等で1,060万円、嘱託職員減による報酬等2,975万円の減少等で6,566万円の減少に対し、普通昇給、地域

手当、期末勤勉手当等の増による1,791万円、共済負担金等法定福利費544万円、退職者の復帰等による255万円、退職給付金6,762万円の増等による9,353万円の増加の差引きによるものです。

(イ) 受水費は35億3,097万円で、前年度うるう年による減、阪水分賦金及び県水基本料金単価の減により5,042万円(1.4%)の減少となっています。

(ウ) 物件費は14億8,263万円で、7,175万円(5.1%)増加しています。

委託料で1億766万円(15.8%)増加しています。これは、測量鑑定業務で826万円、電算業務で306万円など合わせて3,290万円減少しましたが、参考メーター関係業務で4,990万円、メーター関係業務で2,024万円、検針・収納業務で4,654万円など合わせて1億4,056万円増加したことによるものです。

修繕費は1,874万円(20.2%)増加しています。これは、建物で469万円減少しましたが、機械及び装置で739万円、構築物で573万円、水道メーターで774万円など合わせて2,344万円増加したことによるものです。

工事請負費は5,105万円(34.7%)減少しています。これは、原水及び浄水費で123万円、受託工事費で304万円合わせて427万円増加しましたが、配水費で4,943万円、総係費で590万円合わせて5,533万円減少したことによるものです。

動力費は電気料金のうち燃料費調整額の減等により1,311万円(8.6%)減少しています。

薬品費は次亜塩素酸ソーダ購入量の減等により93万円(8.9%)減少しています。

材料費は511万円(20.5%)増加しています。これは、原水及び浄水費で65万円減少しましたが、配水費で506万円、給水費で65万円などで合わせて575万円増加したことによるものです。

その他物件費は532万円(1.8%)増加しています。これは、光熱水費で171万円、賃借料で85万円など合わせて407万円減少しましたが、路面復旧費で263万円、貸倒引当金繰入額で256万円、被服費で113万円、負担金で112万円など合わせて939万円増加したことによるものです。

(エ) 支払利息及び企業債取扱諸費は3億9,006万円で、経過年数に伴う利息通減により2,266万円(5.5%)減少しています。

(オ) 減価償却費は21億9,638万円で、1,644万円(0.7%)減少しています。これは、有形固定資産で1,032万円、無形固定資産で611万円減少したことによるものです。

(カ) その他費用は6,832万円で、固定資産除却費等で2,944万円(30.1%)減少しています。

(4) 供給単価と給水原価

有収水量 1 m³当たりの供給単価及び給水原価を前年度と比較すると、次のとおりです。

(単位：円・%)

| 区 分 | 27 年度 | | 28 年度 | | 増 減 | 増減率 | 27 年度 | |
|------------------------------|--------|-------|--------|-------|-------|------|--------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | 類似団体平均 | 全国平均 |
| 1 m ³ 当たり供給単価 (A) | 164.80 | — | 170.29 | — | 5.49 | 3.3 | 154.15 | 171.89 |
| 1 m ³ 当たり給水原価 (B) | 167.61 | 100.0 | 167.16 | 100.0 | △0.45 | △0.3 | 149.14 | 163.72 |
| 給水原価内訳 | | | | | | | | |
| 職員給与費 | 27.89 | 16.6 | 28.90 | 17.3 | 1.01 | 3.6 | 17.70 | 21.31 |
| 減価償却費 | 43.00 | 25.7 | 42.51 | 25.4 | △0.49 | △1.1 | 42.98 | 60.25 |
| 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 8.04 | 4.8 | 7.57 | 4.5 | △0.47 | △5.8 | 7.78 | 10.60 |
| 受水費 | 70.05 | 41.8 | 68.79 | 41.2 | △1.26 | △1.8 | 55.49 | 29.59 |
| その他費用 | 18.63 | 11.1 | 19.39 | 11.6 | 0.76 | 4.1 | 25.19 | 41.97 |
| 販売収益 (A) - (B) | △2.81 | — | 3.13 | — | 5.94 | — | 5.01 | 8.17 |
| 料金回収率(A)/(B)×100 | 98.3 | — | 101.9 | — | 3.6 | — | 103.4 | 105.0 |

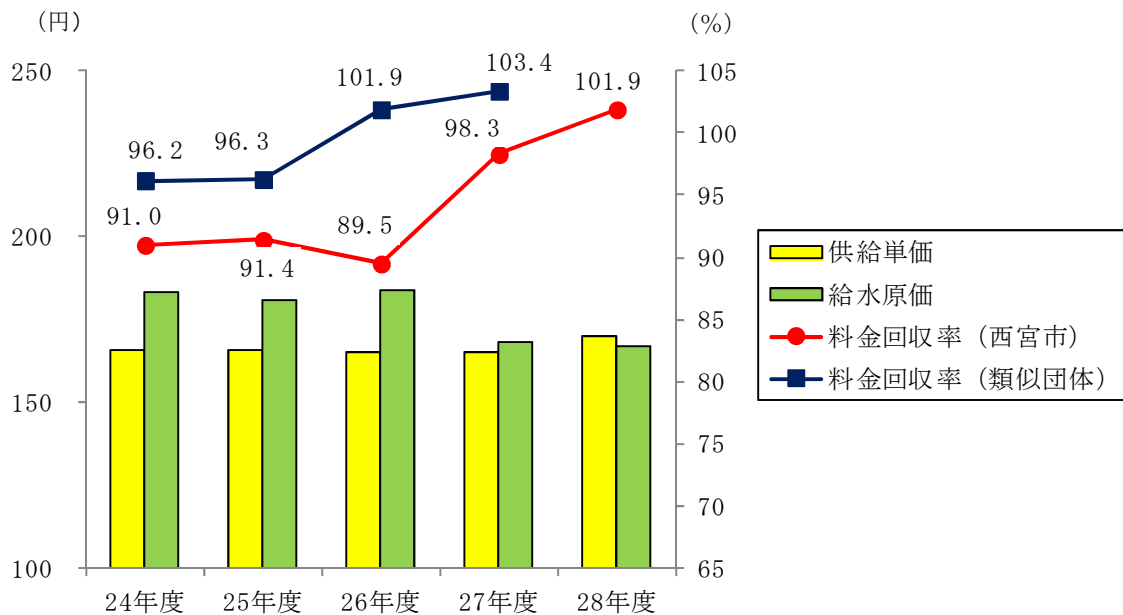
注1 供給単価 = 給水収益 ÷ 年間有収水量

注2 給水原価 = {経常費用 - (受託工事費 + 材料及び不用品売却原価 + 附帯事業費 + 長期前受金戻入)} ÷ 年間有収水量

前年度との比較では、供給単価は170.29円で5.49円(3.3%)上昇しています。これは、28年10月以降検針分から水道料金を改定したことにより給水収益が増加したことによるものです。

給水原価は167.16円で0.45円(0.3%)低下しています。

最近5か年の供給単価、給水原価及び料金回収率は、次のとおりです。



注 26年度以前の給水原価 = [経常費用 - (受託工事費 + 材料及び不用品売却原価)] ÷ 年間有収水量

27年度以降の給水原価 = [経常費用 - (受託工事費 + 材料及び不用品売却原価 + 附帯事業費 + 長期前受金戻入)] ÷ 年間有収水量

(5) 一般会計繰入金

最近3か年の一般会計からの繰入額は、次のとおりです。

(単位：千円)

| 区 分 | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
|----------------------|---------|---------|---------|
| 収益的収入 | 137,771 | 117,107 | 108,286 |
| 消火栓維持管理経費 | 3,524 | 3,580 | 10,411 |
| 福祉減免 | 84,150 | 85,625 | 88,001 |
| 緊急貯水槽企業債償還利息 | 2,787 | 2,638 | 2,487 |
| 児童手当 | 7,500 | 7,232 | 7,387 |
| 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費 | 39,809 | 18,031 | — |
| 資本的収入 | 62,729 | 24,722 | 25,242 |
| 消火栓新設・移設経費 | 4,405 | 15,611 | 15,814 |
| 琵琶湖総合開発割賦負担金 | 33,808 | — | — |
| 緊急貯水槽企業債償還元金 | 7,772 | 7,920 | 8,072 |
| 児童手当 | 1,186 | 1,190 | 1,356 |
| 基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費 | 10,562 | — | — |
| 水道管路耐震化事業 | 4,997 | — | — |
| 計 | 200,500 | 141,830 | 133,528 |

注 福祉減免は、重度心身障害者世帯等の料金減免分。

4 財 政 状 態

28年度末における財政状態を明らかにした資産及び負債・資本を、27年度末と比較すると、次のとおりです。

(単位：円・%)

| 区 分 | 27 年度 | | 28 年度 | | 増 減 額 | 増減率 | |
|-----|---------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | | |
| 資 産 | 固定資産 | 59,556,396,816 | 93.9 | 59,017,438,640 | 93.2 | △538,958,176 | △0.9 |
| | 流動資産 | 3,830,919,572 | 6.0 | 4,286,703,354 | 6.8 | 455,783,782 | 11.9 |
| | 繰延勘定 | 41,176,600 | 0.1 | 23,242,000 | 0.0 | △17,934,600 | △43.6 |
| | 資産合計 | 63,428,492,988 | 100.0 | 63,327,383,994 | 100.0 | △101,108,994 | △0.2 |
| 負 債 | 負債 | 40,549,754,803 | 63.9 | 39,560,961,485 | 62.5 | △988,793,318 | △2.4 |
| | 固定負債 | 20,889,653,888 | 32.9 | 20,441,828,544 | 32.3 | △447,825,344 | △2.1 |
| | 流動負債 | 2,859,497,765 | 4.5 | 2,688,221,228 | 4.2 | △171,276,537 | △6.0 |
| | 繰延収益 | 16,800,603,150 | 26.5 | 16,430,911,713 | 25.9 | △369,691,437 | △2.2 |
| 資 本 | 資本 | 22,878,738,185 | 36.1 | 23,766,422,509 | 37.5 | 887,684,324 | 3.9 |
| | 資本金 | 16,944,980,238 | 26.7 | 17,444,980,238 | 27.5 | 500,000,000 | 3.0 |
| | 剰余金 | 5,933,757,947 | 9.4 | 6,321,442,271 | 10.0 | 387,684,324 | 6.5 |
| | 負債・資本合計 | 63,428,492,988 | 100.0 | 63,327,383,994 | 100.0 | △101,108,994 | △0.2 |

注 各科目の増減については、1-22・1-23ページの審査資料「比較貸借対照表」を参照。

(1) 資 産

資産は633億2,738万円で、1億110万円(0.2%)減少しています。

ア 固定資産

固定資産は590億1,743万円で、5億3,895万円(0.9%)減少しています。

(7) 有形固定資産

有形固定資産は582億4,325万円で、4億5,263万円(0.8%)減少しています。

このうち、土地は83億9,419万円で、当年度の増減はありません。

建物は21億6,327万円で、9,320万円(4.1%)減少しています。これは、建設改良工事による取得で343万円増加に対して、当年度減価償却による9,663万円減少によるものです。

構築物は413億7,016万円で、2億478万円(0.5%)減少しています。これは、建設改良工事による取得で9億8,549万円、受贈で1億1,961万円、建設仮勘定からの振替で1億708万円、合わせて12億1,218万円増加したのに対し、除却による3,457万円、当年度減価償却による13億8,239万円、合わせて14億1,696万円の減少があったことによるものです。

機械及び装置は55億405万円で、5億2,672万円(8.7%)減少しています。これは、建設改良工事による取得で8,725万円、建設仮勘定からの振替で32万円、合わせて8,757万円増加したのに対し、除却による1,178万円、当年度減価償却による6億252万円、合わせて6億1,430万円の減少があったことによるものです。

車両運搬具は1,190万円で、25万円(2.1%)減少しています。これは、車両購入による取得で274万円増加しましたが、当年度減価償却で288万円など299万円減少したことによるものです。

船舶は22万円で、当年度の増減はありません。

工具器具及び備品は3,047万円で、331万円(9.8%)減少しています。これは、記録機器等購入による取得で350万円増加しましたが、当年度減価償却で654万円など682万円減少したことによるものです。

リース資産は3,298万円で、当年度減価償却により1,060万円(24.3%)減少しています。

建設仮勘定は7億3,597万円で、3億8,625万円(110.4%)増加しています。これは、本勘定への振替で1億3,186万円減少しましたが、当年度工事による取得で5億1,811万円増加したことによるものです。

(イ) 無形固定資産

無形固定資産は7億7,249万円で、8,632万円(10.1%)減少しています。

このうち、水利権は7億5,373万円で、当年度減価償却により9,318万円(11.0%)減少しています。

電話加入権は501万円で、当年度の増減はありません。

施設利用権は2万円で、当年度減価償却により2万円(42.9%)減少しています。

ソフトウェアは1,372万円で、688万円(100.5%)増加しています。これは、当年度減価償却で159万円減少しましたが、当年度取得で848万円増加したことによるものです。

(ウ) 投資その他の資産

投資その他の資産は出資金168万円で、当年度の増減はありません。

イ 流動資産

流動資産は42億8,670万円で、4億5,578万円(11.9%)増加しています。

(ア) 現金預金

現金預金は31億7,170万円で、4億658万円(14.7%)増加しています。これは、投資活動で差引き15億3,063万円、財務活動で差引き9億6,151万円、それぞれ現金支出が生じましたが、営業活動で差引き28億9,873万円現金残高が生じたことによるものです。(1-26・1-27ページの審査資料「比較キャッシュ・フロー計算書」を参照。)

(イ) 未収金

未収金は10億4,204万円で、6,023万円(6.1%)増加しています。

営業未収金では、未収給水収益で1,377万円、その他営業未収金で613万円、合わせて1,990万円の増加に対し、未収受託工事収益で331万円の減を差し引きした1,659万円の増加となっています。営業外未収金では、その他営業外未収金で277万円の増加となっています。その他未収金では、工事負担金で3,937万円、他会計負担金で691万円、合わせて4,628万円の増加に対し、会計間精算で348万円の減少を差し引きした4,280万円の増加となっています。また、貸倒引当金で193万円増加したため、未収金全体では6,023万円の増加となっています。

(ウ) 貯蔵品

貯蔵品の28年度期末残高は7,079万円で、1,093万円(13.4%)減少しています。これは、原材料、水道メーター、被服の購入等により7,694万円増加しましたが、庫出で8,588万円、資産減耗費で199万円減少したことによるものです。

最近3か年の貯蔵品の期末残高及び回転率は、次のとおりです。

(単位：円・回)

| 区 分 | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
|---------|------------|------------|------------|
| 期首貯蔵品 | 86,887,333 | 87,888,287 | 81,731,326 |
| 購 入 高 | 87,623,231 | 79,302,872 | 76,090,959 |
| 返 納 高 | 2,168,812 | 1,159,639 | 792,101 |
| 再 使 用 高 | 63,112 | 65,435 | 62,830 |
| 期末貯蔵品 | 87,888,287 | 81,731,326 | 70,792,826 |
| 回 転 率 | 1.0 | 1.0 | 1.2 |

注1 期末貯蔵品は、庫出高・資産減耗費を控除後の額。

$$2 \text{ 回転率} = \frac{\text{期首貯蔵品} + \text{購入高} + \text{返納高} + \text{再使用高} - \text{期末貯蔵品}}{(\text{期首貯蔵品} + \text{期末貯蔵品}) \div 2}$$

ウ 繰延勘定

繰延勘定2,324万円は開発費で、既開発費の償却により1,793万円(43.6%)減少しています。

(2) 負債

負債は395億6,096万円で、9億8,879万円(2.4%)減少しています。

ア 固定負債

固定負債は204億4,182万円で、4億4,782万円(2.1%)減少しています。

(7) 企業債

企業債185億1,376万円は建設改良企業債で、4億9,426万円(2.6%)減少しています。これは、企業債の借入れ6億2,400万円の増加に対し、1年以内に返済期限が到来する債務を流動負債に振り替えたことによる11億1,826万円の減少があったことによるものです。

(イ) リース債務

リース債務は2,416万円で、1年以内に返済期限が到来する債務を流動負債に振り替えたことにより1,145万円(32.2%)減少しています。

(ウ) 引当金

引当金は19億390万円で、5,789万円(3.1%)増加しています。このうち、退職給付引当金は17億8,617万円で、6,484万円(3.8%)増加しています。これは、当年度末を基準として算定した退職給付債務額引当による1億2,253万円の増加に対し、退職手当として引当金を取り崩したことによる5,768万円の減少を差し引きしたものです。修繕引当金は1億1,772万円で、695万円(5.6%)減少しています。

イ 流動負債

流動負債は26億8,822万円で、1億7,127万円(6.0%)減少しています。

(7) 企業債

企業債11億1,826万円は建設改良企業債で、7,719万円(6.5%)減少しています。これは、固定負債から流動負債への振替えによる11億1,826万円の増加と、当年度の企業債償還による11億9,545万円の減少を差し引きしたものです。

(イ) リース債務

リース債務は固定負債から流動負債への振替えによる増加、当年度に債務返済を行ったことによる減少がともに1,145万円で差引き増減はありません。

(ウ) 未払金

未払金は7億3,592万円で、4,519万円(5.8%)減少しています。これは、営業未払金で1,722万円増加したのに対して、営業外未払金等で6,240万円の減少となったことによるものです。

(エ) 前受金

前受金は2億7,303万円で、3,147万円(10.3%)減少しています。これは、営業前受金で66万円、営業外前受金で2,990万円、その他前受金で91万円減少したことによるものです。

(オ) 引当金

引当金は1億3,281万円で1万円(0.0%)増加しています。賞与引当金で、翌年度6月に支払う賞与額計上により1億3,281万円増加したのに対し、当年度6月に支払う賞与のための取崩しで1億3,280万円減少したことによるものです。

(カ) その他流動負債

その他流動負債は4億1,672万円で、1,742万円(4.0%)減少しています。これは、預り保

証金で1,290万円、預り税金で267万円、その他預り金で40万円、預り下水道料金で143万円減少したことによるものです。

ウ 繰延収益

繰延収益164億3,091万円は長期前受金で、3億6,969万円(2.2%)減少しています。これは、他会計補助金等で2億8,020万円増、固定資産の除却による7,128万円減を差し引きした期末残高は359億3,088万円となり、長期前受金収益化累計額194億9,997万円を控除した164億3,091万円が残高となっています。

(3) 資 本

資本は237億6,642万円で、8億8,768万円(3.9%)増加しています。

ア 資本金

資本金は全額自己資本金174億4,498万円で、未処分利益剰余金から組み入れたことにより5億円(3.0%)増加しています。

イ 剰余金

剰余金は63億2,144万円で、3億8,768万円(6.5%)増加しています。

(ア) 資本剰余金

資本剰余金は35億4,339万円で、増減はありません。

(イ) 利益剰余金

利益剰余金は27億7,804万円で、3億8,768万円(16.2%)増加しています。

利益剰余金のうち、建設改良積立金は3億490万円で、当年度取崩しにより3億円(49.6%)減少しています。

当年度未処分利益剰余金は、前年度繰越利益剰余金12億5,635万円に減債積立金からの2,910万円、建設改良積立金からの3億円、当年度純利益8億8,768万円を加えた24億7,313万円となっています。

5 経営改善の実施状況等

(1) 財政計画と実績

財政計画(28年度～31年度)における28年度の計画と実績及び達成率は、次のとおりです。

| 区 分 | | 単位 | 計 画(A) | 実 績(B) | 差引(B-A) | 達成率 (%) B/A×100 |
|------------|--------------|----------------|------------|------------|----------|--------------------|
| 業 務 概 要 | 給水人口 | 人 | 488,781 | 487,967 | △814 | 99.8 |
| | 給水戸数 | 戸 | 229,790 | 230,933 | 1,143 | 100.5 |
| | 年間総配水量 | m ³ | 54,052,485 | 54,508,180 | 455,695 | 100.8 |
| | 1日最大配水量 | m ³ | 170,839 | 162,560 | △8,279 | 95.2 |
| | 1日平均配水量 | m ³ | 148,089 | 149,337 | 1,248 | 100.8 |
| | 一人1日平均配水量 | ℓ | 302.9 | 306.0 | 3.1 | 101.0 |
| | 年間有収水量 | m ³ | 50,966,410 | 51,328,599 | 362,189 | 100.7 |
| | 有収率 | % | 94.3 | 94.2 | △0.1 | — |
| 収益的 収 支 | 総収益 (A) | 千円 | 10,243,928 | 10,153,459 | △90,469 | 99.1 |
| | 総費用 (B) | 千円 | 9,769,954 | 9,265,775 | △504,179 | 94.8 |
| | 差引 (A) - (B) | 千円 | 473,974 | 887,684 | 413,710 | — |
| 資本的 収 支 | 資本的収入 (C) | 千円 | 1,207,634 | 784,587 | △423,047 | 65.0 |
| | 資本的支出 (D) | 千円 | 3,550,558 | 2,790,692 | △759,866 | 78.6 |
| | 差引 (C) - (D) | 千円 | △2,342,924 | △2,006,105 | 336,819 | — |

総収益は102億4,392万円を見込んでいましたが、実績は101億5,345万円で、9,046万円(0.9%)の減収となっています。

総費用は97億6,995万円を予定していましたが、実績は92億6,577万円で、5億417万円(5.2%)減少しました。この結果、収支差は8億8,768万円の黒字となり、財政計画より4億1,371万円好転しています。

(2) 経営改善等の実施状況

経営改善等の実施状況は、次のとおりです。

ア 料金改定の実施

水道料金についてはこれまでの基本水量制を廃止して、少人数家庭などが節水の効果を実感できるよう配慮した料金体系に改めています。28年8月1日よりこの料金改定(平均改定率6.78%)を実施し、28年度料金収入額は87億4,099万円となり前年度比3億1,476万円、3.7%増となっています。

イ 水資源の活用及び漏水防止対策

水資源の有効活用や漏水量の減少による水処理費用の軽減、漏水による二次災害の発生防止等を目的に、市内を3～4年で一巡して漏水調査を行っています。なお、28年度の有収率は財政計画94.3%に対して実績は94.2%となっています。

ウ 太陽光発電による売電

26年度より稼働している北山配水所太陽光発電所で、28年度は69万kWhを発電し2,470万円の売電収入を得ています。

エ 未利用土地の状況及び今後の活用方針

未利用土地は17件(29,730.64㎡)で、その中に利用していない建物や構築物等が残っている土地が12件あります。このうち、一定の面積を有し公道に面している等で売却可能な土地と、著しい高低差があるなど土地利用が難しく売却困難な土地とに整理し、売却可能と判断した土地については、老朽化した建物等の残存施設を撤去した上で売却を図る予定としており、一部の土地については29年4月に教育委員会に有償で所管換えしています。また、売却困難な土地については市内部での活用方法も含め早期に有効活用が図れるよう引き続き検討していくとしています。

鯨池浄水場の跡地については既存建物を防災備蓄倉庫、公文書書庫等として活用し、活用の途のない土地については部分的な売却、暫定利用を進めるとしています。

なお、暫定的に駐車場としている土地については、上下水道局として施設更新整備を進める中で、その活用を検討したのち処分可能な土地については売却を実施する方針で、一部の土地については29年度中に駐車場を閉鎖し30年度以降売却する予定としています。

オ 水道料金の滞納対策等

最近3か年の水道料金の滞納繰越額(過年度分)、不納欠損額及び給水停止件数は、次のとおりです。

(単位：千円・件)

| 区 分 | 26年度 | 27年度 | 28年度 |
|-------------|--------|--------|--------|
| 3月末滞納額 (A) | 24,495 | 23,787 | 20,915 |
| 不納欠損額 (B) | 8,029 | 10,631 | 9,966 |
| 滞納繰越額 (A-B) | 16,465 | 13,155 | 10,949 |
| 給水停止件数 | 3,421 | 3,304 | 2,919 |

上下水道局では、滞納交渉を早期に行うことで新たな滞納を生み出さないよう、給水停止等による督促強化を図っており、28年度は滞納繰越額は1,094万円で前年度に比べ220万円減少しています。個々の滞納者には支払い約束等の履行状況を個別監視して、不履行等があれば早期交渉・給水停止に取り組んでいます。また、市外転出者への未納分督促を強化し、定期的に督促文書を郵送しています。なお、28年度は22年度から27年度分までの不納欠損処理を行うとともに滞納整理交渉を早期に進めており、滞納繰越額、給水停止件数とも毎年減少傾向にあります。

(3) 今後の経営方針

上下水道局では、高度成長期に整備した水道施設の老朽化対策や、想定される大地震や広域的災害に対応するため、引き続き施設の更新・耐震化が必要としています。一方、給水人口は平成30年代前半をピークに減少に転じると予測し、現在減少傾向にある給水量はさらに減少すると見込んでいます。

この状況下で、国が中長期的な経営基本計画である「経営戦略」策定を求めており、本市では

「西宮市水道事業ビジョン2016」及び「投資財政計画」を28年3月に策定し、これらを「経営戦略」と位置付けるとともに、合わせて「財政計画・水道料金改定案」を取りまとめています。

料金改定を目的とする条例改正案は28年3月定例会で可決、8月1日より施行されて、28年度水道料金収入は前年度比3億1,476万円増となり、概ね計画通りの収入額となりました。

今後は経営戦略で掲げた事業等の着実な推進を図るとともに、安定給水を持続できる健全な財政運営を継続するため、さらなる費用削減や未利用地売却による収入確保など、経営基盤強化に繋がる方策に取り組むとしています。

6 む す び

以上が、28年度水道事業会計の決算審査を行った結果の概要です。

28年度の経営成績は、経常収益101億5,112万円に対し経常費用92億6,522万円で、差引き8億8,589万円の経常利益となっています。これに特別利益233万円及び特別損失54万円を加減した8億8,768万円が純利益となり、27年度の純利益5億8,174万円に比べ3億593万円改善しています。

剰余金処分については、当年度純利益8億8,768万円に前年度繰越利益剰余金12億5,635万円、減債積立金から2,910万円、建設改良積立金から3億円を加えた24億7,313万円を未処分利益剰余金とし、資本金に3億2,910万円を組み入れ、建設改良積立金に3億円、減債積立金に4,440万円を積み立てる予定としています。

現在の収支予測によると、収入面では水需要が引き続き減少傾向にあるうえに30年度代前半をピークに給水人口が減少に転じるとされ、今後給水収益の減収が避けられず、支出面では基幹管路(送配水管路)を中心とした水道施設の更新・耐震化等に継続的かつ膨大な資金が必要なことから、厳しい経営状況が続くと見込んでいます。

水道事業では、新しい財政計画に基づき経費削減、水資源の活用、水道用地及び施設の有効活用など、経営改善に向けた取組みを進めていくとしています。

今後とも、安全で安心な水道水の安定供給と市民サービスの向上を図るため、すでに実施した組織統合・施設統廃合等による効果をより一層高めるとともに、職員数の見直しや未利用地の活用を推進し、効率的・効果的な事業運営に努めてください。

審 查 資 料

比 較 損 益

| 費 用 の 部 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 科 目 | 2 8 年 度 | | 2 7 年 度 | | 増 減 額 | 増 減 率 |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| 1 営 業 費 用 | 8,855,136,060 | 95.6 | 8,845,984,660 | 95.3 | 9,151,400 | 0.1 |
| (1) 原水及び浄水費 | 599,959,730 | 6.5 | 652,665,065 | 7.0 | △ 52,705,335 | △ 8.1 |
| (2) 受水費 | 3,530,977,095 | 38.1 | 3,581,403,684 | 38.6 | △ 50,426,589 | △ 1.4 |
| (3) 配水費 | 807,774,675 | 8.7 | 766,927,982 | 8.3 | 40,846,693 | 5.3 |
| (4) 給水費 | 485,464,736 | 5.2 | 469,430,622 | 5.1 | 16,034,114 | 3.4 |
| (5) 受託工事費 | 20,298,097 | 0.2 | 16,208,518 | 0.2 | 4,089,579 | 25.2 |
| (6) 業務費 | 513,591,906 | 5.5 | 481,074,692 | 5.2 | 32,517,214 | 6.8 |
| (7) 総係費 | 651,515,267 | 7.0 | 593,213,572 | 6.4 | 58,301,695 | 9.8 |
| (8) 減価償却費 | 2,196,383,369 | 23.7 | 2,212,829,847 | 23.8 | △ 16,446,478 | △ 0.7 |
| (9) 資産減耗費 | 48,208,938 | 0.5 | 71,777,993 | 0.8 | △ 23,569,055 | △ 32.8 |
| (10) その他営業費用 | 962,247 | 0.0 | 452,685 | 0.0 | 509,562 | 112.6 |
| 2 営 業 外 費 用 | 410,090,623 | 4.4 | 438,595,381 | 4.7 | △ 28,504,758 | △ 6.5 |
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 390,062,013 | 4.2 | 412,722,576 | 4.4 | △ 22,660,563 | △ 5.5 |
| (2) 繰延勘定償却 | 17,934,600 | 0.2 | 22,234,600 | 0.2 | △ 4,300,000 | △ 19.3 |
| (3) 雑支出 | 2,094,010 | 0.0 | 3,638,205 | 0.0 | △ 1,544,195 | △ 42.4 |
| 3 特 別 損 失 | 548,561 | 0.0 | 297,255 | 0.0 | 251,306 | 84.5 |
| (1) 過年度損益修正損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2) 固定資産譲渡損 | 548,561 | 0.0 | 297,255 | 0.0 | 251,306 | 84.5 |
| (3) 臨時損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (4) 退職給付引当金 繰入額 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (5) 賞与引当金繰入額 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (6) 減損損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 小 計 | 9,265,775,244 | 100.0 | 9,284,877,296 | 100.0 | △ 19,102,052 | △ 0.2 |
| 当年度純利益 | 887,684,324 | — | 581,747,227 | — | 305,937,097 | 52.6 |
| 合 計 | 10,153,459,568 | — | 9,866,624,523 | — | 286,835,045 | 2.9 |

計 算 書

(単位：円・%)

| 収 益 の 部 | | | | | | |
|-------------|----------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| 科 目 | 28年度 | | 27年度 | | 増減額 | 増減率 |
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 1 営業収益 | 9,154,527,563 | 90.2 | 8,830,306,084 | 89.5 | 324,221,479 | 3.7 |
| (1)給水収益 | 8,740,997,498 | 86.1 | 8,426,229,218 | 85.4 | 314,768,280 | 3.7 |
| (2)受託工事収益 | 15,620,005 | 0.2 | 11,503,368 | 0.1 | 4,116,637 | 35.8 |
| (3)その他の営業収益 | 397,910,060 | 3.9 | 392,573,498 | 4.0 | 5,336,562 | 1.4 |
| 2 営業外収益 | 996,598,934 | 9.8 | 1,034,136,910 | 10.5 | △ 37,537,976 | △ 3.6 |
| (1)受取利息 | 618,366 | 0.0 | 1,209,874 | 0.0 | △ 591,508 | △ 48.9 |
| (2)分担金 | 240,515,504 | 2.4 | 237,228,584 | 2.4 | 3,286,920 | 1.4 |
| (3)他会計補助金 | 9,874,125 | 0.1 | 27,901,707 | 0.3 | △ 18,027,582 | △ 64.6 |
| (4)長期前受金戻入 | 646,634,699 | 6.4 | 680,980,247 | 6.9 | △ 34,345,548 | △ 5.0 |
| (5)雑収益 | 98,956,240 | 1.0 | 86,816,498 | 0.9 | 12,139,742 | 14.0 |
| 3 特別利益 | 2,333,071 | 0.0 | 2,181,529 | 0.0 | 151,542 | 6.9 |
| (1)過年度損益修正益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2)その他特別利益 | 2,333,071 | 0.0 | 2,181,529 | 0.0 | 151,542 | 6.9 |
| (3)固定資産売却益 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 小 計 | 10,153,459,568 | 100.0 | 9,866,624,523 | 100.0 | 286,835,045 | 2.9 |
| 当年度純損失 | — | — | — | — | — | — |
| 合 計 | 10,153,459,568 | — | 9,866,624,523 | — | 286,835,045 | 2.9 |

比 較 貸 借

| 資 産 の 部 | | | | | | |
|--------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| 科 目 | 28年度 | | 27年度 | | 増減額 | 増減率 |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | |
| 1 固定資産 | 59,017,438,640 | 93.2 | 59,556,396,816 | 93.9 | △ 538,958,176 | △ 0.9 |
| (1) 有形固定資産 | 58,243,253,151 | 92.0 | 58,695,888,724 | 92.5 | △ 452,635,573 | △ 0.8 |
| イ 土地 | 8,394,199,554 | 13.3 | 8,394,199,554 | 13.2 | 0 | 0.0 |
| ロ 建物 | 2,163,273,728 | 3.4 | 2,256,475,270 | 3.6 | △ 93,201,542 | △ 4.1 |
| ハ 構築物 | 41,370,165,505 | 65.3 | 41,574,946,239 | 65.5 | △ 204,780,734 | △ 0.5 |
| ニ 機械及び装置 | 5,504,050,930 | 8.7 | 6,030,777,006 | 9.5 | △ 526,726,076 | △ 8.7 |
| ホ 車両運搬具 | 11,900,885 | 0.0 | 12,159,426 | 0.0 | △ 258,541 | △ 2.1 |
| ヘ 船舶 | 224,543 | 0.0 | 224,543 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| ト 工具器具及び備品 | 30,479,186 | 0.0 | 33,795,353 | 0.1 | △ 3,316,167 | △ 9.8 |
| チ リース資産 | 32,980,320 | 0.1 | 43,585,440 | 0.1 | △ 10,605,120 | △ 24.3 |
| リ 建設仮勘定 | 735,978,500 | 1.2 | 349,725,893 | 0.6 | 386,252,607 | 110.4 |
| (2) 無形固定資産 | 772,499,204 | 1.2 | 858,821,807 | 1.4 | △ 86,322,603 | △ 10.1 |
| イ 水利権 | 753,734,404 | 1.2 | 846,916,107 | 1.3 | △ 93,181,703 | △ 11.0 |
| ロ 電話加入権 | 5,012,100 | 0.0 | 5,012,100 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| ハ 施設利用権 | 28,800 | 0.0 | 50,400 | 0.0 | △ 21,600 | △ 42.9 |
| ニ ソフトウェア | 13,723,900 | 0.0 | 6,843,200 | 0.0 | 6,880,700 | 100.5 |
| (3) 投資その他の資産 | 1,686,285 | 0.0 | 1,686,285 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| イ 出資金 | 1,686,285 | 0.0 | 1,686,285 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| ロ 長期貸付金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 2 流動資産 | 4,286,703,354 | 6.8 | 3,830,919,572 | 6.0 | 455,783,782 | 11.9 |
| (1) 現金預金 | 3,171,701,424 | 5.0 | 2,765,111,968 | 4.4 | 406,589,456 | 14.7 |
| (2) 未収金 | 1,042,043,883 | 1.6 | 981,806,430 | 1.5 | 60,237,453 | 6.1 |
| (3) 貯蔵品 | 70,792,829 | 0.1 | 81,731,326 | 0.1 | △ 10,938,497 | △ 13.4 |
| (4) 前払費用 | 2,165,218 | 0.0 | 2,269,848 | 0.0 | △ 104,630 | △ 4.6 |
| (5) 前払金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (6) その他流動資産 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 3 繰延勘定 | 23,242,000 | 0.0 | 41,176,600 | 0.1 | △ 17,934,600 | △ 43.6 |
| (1) 開発費 | 23,242,000 | 0.0 | 41,176,600 | 0.1 | △ 17,934,600 | △ 43.6 |
| 資産合計 | 63,327,383,994 | 100.0 | 63,428,492,988 | 100.0 | △ 101,108,994 | △ 0.2 |

注1 有形固定資産の減価償却累計額は、28年度52,328,080,800円、27年度50,348,914,323円である。

注2 未収金の貸倒引当金は、28年度13,349,351円、27年度11,413,832円である。

対 照 表

(単位：円・%)

| 負 債 ・ 資 本 の 部 | | | | | | |
|------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------|
| 科 目 | 2 8 年 度 | | 2 7 年 度 | | 増 減 額 | 増 減 率 |
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| 1 固定負債 | 20,441,828,544 | 32.3 | 20,889,653,888 | 32.9 | △ 447,825,344 | △ 2.1 |
| (1) 企業債 | 18,513,763,344 | 29.2 | 19,008,026,286 | 30.0 | △ 494,262,942 | △ 2.6 |
| イ 建設改良企業債 | 18,513,763,344 | 29.2 | 19,008,026,286 | 30.0 | △ 494,262,942 | △ 2.6 |
| (2) リース債務 | 24,165,168 | 0.0 | 35,618,688 | 0.1 | △ 11,453,520 | △ 32.2 |
| (3) 引当金 | 1,903,900,032 | 3.0 | 1,846,008,914 | 2.9 | 57,891,118 | 3.1 |
| イ 退職給付引当金 | 1,786,176,332 | 2.8 | 1,721,333,214 | 2.7 | 64,843,118 | 3.8 |
| ロ 修繕引当金 | 117,723,700 | 0.2 | 124,675,700 | 0.2 | △ 6,952,000 | △ 5.6 |
| 2 流動負債 | 2,688,221,228 | 4.2 | 2,859,497,765 | 4.5 | △ 171,276,537 | △ 6.0 |
| (1) 企業債 | 1,118,262,942 | 1.8 | 1,195,457,221 | 1.9 | △ 77,194,279 | △ 6.5 |
| イ 建設改良企業債 | 1,118,262,942 | 1.8 | 1,195,457,221 | 1.9 | △ 77,194,279 | △ 6.5 |
| (2) リース債務 | 11,453,520 | 0.0 | 11,453,520 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| (3) 未払金 | 735,921,283 | 1.2 | 781,111,400 | 1.2 | △ 45,190,117 | △ 5.8 |
| (4) 前受金 | 273,038,676 | 0.4 | 304,518,660 | 0.5 | △ 31,479,984 | △ 10.3 |
| (5) 引当金 | 132,815,000 | 0.2 | 132,801,000 | 0.2 | 14,000 | 0.0 |
| イ 賞与引当金 | 132,815,000 | 0.2 | 132,801,000 | 0.2 | 14,000 | 0.0 |
| (6) その他流動負債 | 416,729,807 | 0.7 | 434,155,964 | 0.7 | △ 17,426,157 | △ 4.0 |
| 3 繰延収益 | 16,430,911,713 | 25.9 | 16,800,603,150 | 26.5 | △ 369,691,437 | △ 2.2 |
| (1) 長期前受金 | 16,430,911,713 | 25.9 | 16,800,603,150 | 26.5 | △ 369,691,437 | △ 2.2 |
| 負債計 | 39,560,961,485 | 62.5 | 40,549,754,803 | 63.9 | △ 988,793,318 | △ 2.4 |
| 4 資本金 | 17,444,980,238 | 27.5 | 16,944,980,238 | 26.7 | 500,000,000 | 3.0 |
| (1) 自己資本金 | 17,444,980,238 | 27.5 | 16,944,980,238 | 26.7 | 500,000,000 | 3.0 |
| (2) 借入資本金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| イ 企業債 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 5 剰余金 | 6,321,442,271 | 10.0 | 5,933,757,947 | 9.4 | 387,684,324 | 6.5 |
| (1) 資本剰余金 | 3,543,396,586 | 5.6 | 3,543,396,586 | 5.6 | 0 | 0.0 |
| イ 受贈財産評価額 | 2,313,347,702 | 3.7 | 2,313,347,702 | 3.6 | 0 | 0.0 |
| ロ 国庫補助金 | 177,312,000 | 0.3 | 177,312,000 | 0.3 | 0 | 0.0 |
| ハ 他会計負担金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| ニ 県補助金 | 1,436,450 | 0.0 | 1,436,450 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| ホ 市補助金 | 433,216,596 | 0.7 | 433,216,596 | 0.7 | 0 | 0.0 |
| ヘ 工事負担金 | 602,811,990 | 1.0 | 602,811,990 | 1.0 | 0 | 0.0 |
| ト その他資本剰余金 | 15,271,848 | 0.0 | 15,271,848 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| (2) 利益剰余金 | 2,778,045,685 | 4.4 | 2,390,361,361 | 3.8 | 387,684,324 | 16.2 |
| イ 建設改良積立金 | 304,907,000 | 0.5 | 604,907,000 | 1.0 | △ 300,000,000 | △ 49.6 |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | 2,473,138,685 | 3.9 | 1,785,454,361 | 2.8 | 687,684,324 | 38.5 |
| (前年度繰越利益剰余金) | 1,256,354,361 | 2.0 | 703,707,134 | 1.1 | 552,647,227 | 78.5 |
| (その他未処分利益剰余金変動額) | 329,100,000 | 1.4 | 500,000,000 | 2.2 | △ 170,900,000 | △ 34.2 |
| (当年度純利益) | 887,684,324 | 1.4 | 581,747,227 | 0.9 | 305,937,097 | 52.6 |
| 資本計 | 23,766,422,509 | 37.5 | 22,878,738,185 | 36.1 | 887,684,324 | 3.9 |
| 負債・資本合計 | 63,327,383,994 | 100.0 | 63,428,492,988 | 100.0 | △ 101,108,994 | △ 0.2 |

注 3 長期前受金の収益化累計額は、28年度19,499,970,008円、27年度18,921,359,934円である。

費 用 節 別

| 科 目 | 2 8 年度 | | 2 7 年度 | | 増減額 | 増減率 |
|--------------|---------------|------|---------------|------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| 1 職員給与費 | 1,596,847,138 | 17.2 | 1,568,975,071 | 16.9 | 27,872,067 | 1.8 |
| (1) 給料 | 615,635,041 | 6.6 | 623,790,351 | 6.7 | △ 8,155,310 | △ 1.3 |
| (2) 手当等 | 441,321,180 | 4.8 | 445,243,974 | 4.8 | △ 3,922,794 | △ 0.9 |
| (3) 賃金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (4) 賞与引当金繰入額 | 106,644,000 | 1.2 | 108,342,000 | 1.2 | △ 1,698,000 | △ 1.6 |
| (5) 報酬 | 87,805,791 | 0.9 | 114,639,018 | 1.2 | △ 26,833,227 | △ 23.4 |
| (6) 法定福利費 | 225,323,126 | 2.4 | 224,951,728 | 2.4 | 371,398 | 0.2 |
| (7) 退職給与金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (8) 退職給付金 | 120,118,000 | 1.3 | 52,008,000 | 0.6 | 68,110,000 | 131.0 |
| 2 受水費 | 3,530,977,095 | 38.1 | 3,581,403,684 | 38.6 | △ 50,426,589 | △ 1.4 |
| 3 物件費 | 1,482,633,590 | 16.0 | 1,410,882,462 | 15.2 | 71,751,128 | 5.1 |
| (1) 旅費 | 748,787 | 0.0 | 843,857 | 0.0 | △ 95,070 | △ 11.3 |
| (2) 報償費 | 62,000 | 0.0 | 0 | 0.0 | 62,000 | 皆増 |
| (3) 被服費 | 2,503,896 | 0.0 | 1,369,757 | 0.0 | 1,134,139 | 82.8 |
| (4) 備用品費 | 15,030,165 | 0.2 | 15,392,123 | 0.2 | △ 361,958 | △ 2.4 |
| (5) 燃料費 | 4,580,268 | 0.0 | 4,634,432 | 0.0 | △ 54,164 | △ 1.2 |
| (6) 光熱水費 | 16,615,171 | 0.2 | 18,334,515 | 0.2 | △ 1,719,344 | △ 9.4 |
| (7) 印刷製本費 | 5,255,491 | 0.1 | 5,107,794 | 0.1 | 147,697 | 2.9 |
| (8) 通信運搬費 | 57,715,740 | 0.6 | 58,428,092 | 0.6 | △ 712,352 | △ 1.2 |
| (9) 広告料 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (10) 委託料 | 788,955,311 | 8.5 | 681,290,082 | 7.3 | 107,665,229 | 15.8 |
| (11) 手数料 | 26,537,950 | 0.3 | 25,735,496 | 0.3 | 802,454 | 3.1 |
| (12) 賃借料 | 65,937,276 | 0.7 | 66,795,757 | 0.7 | △ 858,481 | △ 1.3 |
| (13) 修繕費 | 111,540,685 | 1.2 | 92,791,320 | 1.0 | 18,749,365 | 20.2 |
| (14) 工事請負費 | 96,107,070 | 1.0 | 147,160,102 | 1.6 | △ 51,053,032 | △ 34.7 |
| (15) 路面復旧費 | 43,806,060 | 0.5 | 41,171,109 | 0.4 | 2,634,951 | 6.4 |
| (16) 動力費 | 138,750,760 | 1.5 | 151,868,091 | 1.6 | △ 13,117,331 | △ 8.6 |
| (17) 薬品費 | 9,587,085 | 0.1 | 10,520,032 | 0.1 | △ 932,947 | △ 8.9 |
| (18) 材料費 | 30,053,840 | 0.3 | 24,940,466 | 0.3 | 5,113,374 | 20.5 |
| (19) 負担金 | 41,856,766 | 0.5 | 40,734,421 | 0.4 | 1,122,345 | 2.8 |
| (20) 補償費 | 2,069,256 | 0.0 | 1,967,340 | 0.0 | 101,916 | 5.2 |
| (21) 研修費 | 1,624,241 | 0.0 | 1,486,213 | 0.0 | 138,028 | 9.3 |
| (22) 交際費 | 37,220 | 0.0 | 118,820 | 0.0 | △ 81,600 | △ 68.7 |

比 率 表

(単位：円・%)

| 科 目 | 2 8 年 度 | | 2 7 年 度 | | 増減額 | 増減率 |
|---------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | |
| (23) 食糧費 | 40,709 | 0.0 | 63,477 | 0.0 | △ 22,768 | △ 35.9 |
| (24) 補助交付金 | 700,000 | 0.0 | 835,000 | 0.0 | △ 135,000 | △ 16.2 |
| (25) 会費負担金 | 1,357,030 | 0.0 | 1,372,040 | 0.0 | △ 15,010 | △ 1.1 |
| (26) 諸謝金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (27) 保険料 | 6,105,611 | 0.1 | 5,928,237 | 0.1 | 177,374 | 3.0 |
| (28) 交付金 | 1,318,900 | 0.0 | 1,318,900 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| (29) 公課費 | 527,100 | 0.0 | 543,100 | 0.0 | △ 16,000 | △ 2.9 |
| (30) 材料売却原価 | 962,247 | 0.0 | 452,685 | 0.0 | 509,562 | 112.6 |
| (31) 貸倒引当金繰入額 | 12,246,955 | 0.1 | 9,679,204 | 0.1 | 2,567,751 | 26.5 |
| 4 支払利息 | 390,062,013 | 4.2 | 412,722,576 | 4.4 | △ 22,660,563 | △ 5.5 |
| (1) 企業債利息 | 390,062,013 | 4.2 | 412,722,576 | 4.4 | △ 22,660,563 | △ 5.5 |
| 5 減価償却費 | 2,196,383,369 | 23.7 | 2,212,829,847 | 23.8 | △ 16,446,478 | △ 0.7 |
| (1) 有形固定資産 減価償却費 | 2,101,580,766 | 22.7 | 2,111,907,356 | 22.7 | △ 10,326,590 | △ 0.5 |
| (2) 無形固定資産 減価償却費 | 94,802,603 | 1.0 | 100,922,491 | 1.1 | △ 6,119,888 | △ 6.1 |
| 6 その他費用 | 68,323,478 | 0.7 | 97,766,401 | 1.1 | △ 29,442,923 | △ 30.1 |
| (1) 厚生費 | 85,930 | 0.0 | 115,603 | 0.0 | △ 29,673 | △ 25.7 |
| (2) 固定資産除却費 | 46,208,992 | 0.5 | 66,780,776 | 0.7 | △ 20,571,784 | △ 30.8 |
| (3) たな卸資産減耗費 | 1,999,946 | 0.0 | 4,997,217 | 0.1 | △ 2,997,271 | △ 60.0 |
| (4) 開発費償却 | 17,934,600 | 0.2 | 22,234,600 | 0.2 | △ 4,300,000 | △ 19.3 |
| (5) その他雑支出 | 2,094,010 | 0.0 | 3,638,205 | 0.0 | △ 1,544,195 | △ 42.4 |
| 7 特別損失 | 548,561 | 0.0 | 297,255 | 0.0 | 251,306 | 84.5 |
| (1) 過年度損益修正損 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (2) 固定資産譲渡損 | 548,561 | 0.0 | 297,255 | 0.0 | 251,306 | 84.5 |
| (3) 臨時損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (4) 退職給付引当金 繰入額 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (5) 賞与引当金繰入額 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| (6) 減損損失 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | — |
| 計 | 9,265,775,244 | 100.0 | 9,284,877,296 | 100.0 | △ 19,102,052 | △ 0.2 |

比較キャッシュ・

| 科目 | 28年度 | 27年度 | 増減額 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| | 金額 | 金額 | |
| I 営業活動によるキャッシュフロー | 2,898,739,957 | 2,470,664,088 | 428,075,869 |
| (1) 当期純利益 | 887,684,324 | 581,747,227 | 305,937,097 |
| (2) 有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費 | 2,196,383,369 | 2,212,829,847 | △ 16,446,478 |
| (3) 有形固定資産除却費等 | 46,757,553 | 67,078,031 | △ 20,320,478 |
| (4) 繰延資産(繰延勘定)の償却費 | 17,934,600 | 22,234,600 | △ 4,300,000 |
| (5) 減損損失 | 0 | 0 | 0 |
| (6) 長期前受金戻入 | △ 648,967,770 | △ 683,161,776 | 34,194,006 |
| (7) 引当金の増加・減少(△) | 57,905,118 | △ 137,930,478 | 195,835,596 |
| (8) 受取利息収入 | △ 618,366 | △ 1,209,874 | 591,508 |
| (9) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 390,062,013 | 412,722,576 | △ 22,660,563 |
| (10) 企業債利息にかかる補助金収入 | 0 | 0 | 0 |
| (11) 営業及び営業外未収金の増加(△)・減少 | △ 17,433,528 | △ 44,947,517 | 27,513,989 |
| (12) たな卸資産の増加(△)・減少 | 10,938,497 | 6,156,961 | 4,781,536 |
| (13) 前払費用の増加(△)・減少 | 104,630 | △ 425,150 | 529,780 |
| (14) 営業及び営業外未払金等の増加・減少(△) | △ 24,584,326 | 44,124,423 | △ 68,708,749 |
| (15) その他流動負債の増加・減少(△) | △ 17,426,157 | △ 8,554,782 | △ 8,871,375 |
| (16) 固定資産売却益(△)・売却損 | 0 | 0 | 0 |
| II 投資活動によるキャッシュフロー | △ 1,530,631,267 | △ 2,358,347,009 | 827,715,742 |
| (1) 固定資産取得・建設改良事業等実施額 | △ 1,596,947,410 | △ 1,910,075,861 | 313,128,451 |
| (2) 上記(1)の実施にかかる補助金収入 | 160,587,477 | 82,157,407 | 78,430,070 |
| (3) 固定資産売却収入 | 0 | 107,360 | △ 107,360 |
| (4) 受取利息収入 | 618,366 | 1,209,874 | △ 591,508 |
| (5) 投資の増加(△)・減少 | 0 | 0 | 0 |
| (6) 投資活動に伴う前払金等の債権の増加(△)・減少 | △ 42,803,925 | 10,317,856 | △ 53,121,781 |

フ ロ ー 計 算 書

(単位：円)

| 科 目 | 2 8 年 度 | 2 7 年 度 | 増減額 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | 金 額 | |
| (7) 投資活動に伴う未払金等の債務の増加・減少(△) | △ 52,085,775 | △ 542,063,645 | 489,977,870 |
| Ⅲ 財務活動によるキャッシュフロー | △ 961,519,234 | △ 552,729,264 | △ 408,789,970 |
| (1) 企業債の発行 | 624,000,000 | 1,041,000,000 | △ 417,000,000 |
| (2) 企業債の償還 | △ 1,195,457,221 | △ 1,181,006,688 | △ 14,450,533 |
| (3) 企業債の償還にかかる補助金収入 | 0 | 0 | 0 |
| (4) 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 390,062,013 | △ 412,722,576 | 22,660,563 |
| (5) 企業債利息にかかる補助金収入 | 0 | 0 | 0 |
| Ⅳ 現金及び現金同等物の増加額 | 406,589,456 | △ 440,412,185 | 847,001,641 |
| Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,765,111,968 | 3,205,524,153 | △ 440,412,185 |
| Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高 | 3,171,701,424 | 2,765,111,968 | 406,589,456 |

主要財務

| 分析項目 | | 本市比率 | | | 27年度 | |
|-------------|-----------------|-------|-------|-------|--------|-------|
| | | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 類似団体平均 | 全国平均 |
| 構成比率 (%) | 1 固定資産構成比率 | 93.3 | 93.9 | 93.2 | 89.0 | 88.7 |
| | 2 固定負債構成比率 | 33.0 | 32.9 | 32.3 | 27.0 | 26.1 |
| | 3 自己資本構成比率 | 61.7 | 62.6 | 63.5 | 68.0 | 69.5 |
| 財務比率 (%) | 4 固定資産対長期資本比率 | 98.4 | 98.3 | 97.3 | 93.6 | 92.7 |
| | 5 固定比率 | 151.1 | 150.1 | 146.8 | 130.7 | 127.5 |
| | 6 流動比率 | 126.6 | 134.0 | 159.5 | 223.8 | 262.7 |
| | 7 当座比率 (酸性試験比率) | 123.9 | 131.0 | 156.7 | 209.3 | 246.1 |
| | 8 現金預金比率 | 95.7 | 96.7 | 118.0 | 175.6 | 215.7 |
| 回転率 | 9 自己資本回転率 | 0.21 | 0.22 | 0.23 | 0.19 | 0.15 |
| | 10 固定資産回転率 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.11 |
| | 11 減価償却率 (%) | 4.15 | 4.17 | 4.22 | 4.18 | 3.97 |
| | 12 流動資産回転率 | 1.99 | 2.18 | 2.25 | 1.17 | 0.87 |
| | 13 未収金回転率 | 9.33 | 9.14 | 9.03 | 7.54 | 8.17 |

分 析 比 率 表

| 算 式 | 説 明 |
|--|--|
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$ | 1 総資産に対する固定資産の占める割合で、これが大であれば、資本が固定化の傾向にある。 |
| $\frac{\text{固定負債}}{\text{総資本}} \times 100$ | 2.3 総資本とこれを構成する固定負債、自己資本の関係を示すもので、固定負債構成比率が小であり、自己資本構成比率が大であるほど、経営の安定性は大きいといえる。 |
| $\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$ | |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本} + \text{固定負債}} \times 100$ | 4 固定資産の調達が自己資本と固定負債の範囲内で行われるべきであるとの立場から、少なくとも100%以下であることが望ましく、100%を超えた場合は、明らかに固定資産に対して過大投資が行われたものといえる。 |
| $\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$ | 5 固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から100%以下が好ましいとされている。 |
| $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 6 1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが要求されるので、理想比率は200%以上である。 |
| $\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 7 流動資産のうち、現金預金及び容易に現金化する未収金(当座資産)と流動負債とを対比させたもので、100%以上が理想比率とされている。 |
| $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ | 8 流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、20%以上が理想値とされている。 |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{自己資本(当期平均)}}$ | 9 自己資本の働きを総資本から切離してみたものである。 |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{固定資産(当期平均)}}$ | 10 企業の取引量である営業収益と設備資産に投下された資本との関係で、設備利用の適否をみるためのものである。 |
| $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形・無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$ | 11 減価償却費を固定資産の帳簿価額と比較することによって、いかなる減価償却政策をとっているかを明らかにするもので、固定資産に投下された資本の回収状況をみるためのものである。 |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{流動資産(当期平均)}}$ | 12 現金預金回転率、貯蔵品回転率、未収金回転率等を包括するものであり、これらの回転率が高くなれば、それに応じて高くなるものである。 |
| $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{未収金(当期平均)}}$ | 13 企業の取引量である営業収益と未収金との関係で、未収金に固定する金額の適否を測定するものである。 |

| 分析項目 | | 本市比率 | | | 27年度 | |
|------------|------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 類似団体平均 | 全国平均 |
| 収益率 (%) | 14 総資本利益率 | 0.73 | 0.91 | 1.40 | 1.46 | 1.34 |
| | 15 総収支比率 | 83.4 | 106.3 | 109.6 | 111.5 | 113.1 |
| | 16 経常収支比率 | 105.0 | 106.2 | 109.6 | 111.3 | 113.6 |
| | 17 営業収支比率 | 97.4 | 99.9 | 103.4 | 107.7 | 107.9 |
| その他 | 18 利子負担率 (%) | 2.1 | 2.0 | 2.0 | 2.3 | 2.2 |
| | 19 企業債償還元金対減価償却額比率 (%) | 53.7 | 53.4 | 54.4 | 72.9 | 71.3 |
| | 20 企業債償還元金対料金収入比率 (%) | 14.0 | 14.0 | 13.7 | 15.1 | 18.9 |
| | 21 企業債利息対料金収入比率 (%) | 5.0 | 4.9 | 4.5 | 4.9 | 6.2 |
| | 22 企業債元利償還金対料金収入比率 (%) | 19.0 | 18.9 | 18.1 | 20.0 | 25.1 |
| | 23 職員給与費対料金収入比率 (%) | 17.5 | 17.0 | 17.0 | 11.5 | 12.4 |
| | 24 職員1人当たり営業収益 (千円) | 54,664 | 56,896 | 59,731 | 76,687 | 68,927 |
| | 25 職員1人当たり有形固定資産 (千円) | 292,478 | 302,556 | 300,223 | 422,359 | 545,849 |

注1 構成比率は、構成部分の全体に対する関係を表すものである。

2 財務比率は、貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。

3 回転率は、企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど、資本が効率的に使われていることを表すものである。

4 収益率は、収益と費用とを対比して、企業の経営活動の成果を表すものである。この比率は、大きいほど良好である。

5 全国平均は、末端給水事業(用水供給事業・簡易専用水道事業を除く)を行う事業者の平均で、地方公営企業年鑑による。

| 算 式 | 説 明 |
|---|--|
| $\frac{\text{当年度経常利益}}{\text{総資本(当期平均)}} \times 100$ | 14 企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものである。 |
| $\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$ | 15 総収益と総費用とを対比したものであり、収益と費用の総体的な関連を示すものである。 |
| $\frac{\text{経 常 収 益}}{\text{経 常 費 用}} \times 100$ | 16 経常収益と経常費用とを対比したものであり、収支の状況と支払能力を示すもので、100%以上あることが望ましいとされている。 |
| $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$ | 17 業務活動によってもたらされた営業収益とそれに要した営業費用とを対比して、業務活動の能率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。 |
| $\frac{\text{支払利息}+\text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債}+\text{他会計借入金}+\text{一時借入金}} \times 100$ | 18 支払利息と企業債等との割合で、資金調達のための負債に対して支払う支払利息の利率の高低を示す。この率の低いほど低廉の資金を使用していることになる。 |
| $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$ | 19 当年度の企業債償還元金とその償還財源である減価償却費との割合で、企業債償還能力を示す。この率の低いほど償還能力は高い。 |
| $\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ | 20 料金収入に対して、いくら企業債償還元金があるかを示す。 |
| $\frac{\text{企 業 債 利 息}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ | 21 料金収入に対して、いくら企業債利息があるかを示す。 |
| $\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ | 22 料金収入に対して、いくら企業債元利償還金があるかを示す。 |
| $\frac{\text{職 員 給 与 費}}{\text{料 金 収 入}} \times 100$ | 23 料金収入に対して、いくら職員給与費があるかを示す。 |
| $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{損益勘定所属職員数}} \div 1,000$ | 24 職員1人の労働力が何円の営業収益(営業売上高)をあげているかを示す。 |
| $\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{全 職 員 数}} \div 1,000$ | 25 職員1人が何円の固定資産を保有しているかを示す。 |

6 各算式における用語は、次のとおりである。

総 資 産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延勘定

総 資 本 = 負債 + 資本

未 収 金 = 未収金 - 貸倒引当金

自己資本 = 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益

総 収 益 = 営業収益 + 営業外収益 + 特別利益

総 費 用 = 営業費用 + 営業外費用 + 特別損失

経常収益 = 営業収益 + 営業外収益

経常費用 = 営業費用 + 営業外費用

経常利益 = 経常収益 - 経常費用

当期平均 = 1/2(期首 + 期末)